



**INFORME TRIMESTRAL  
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO  
PRIMER TRIMESTRE 2016**

**PRESUPUESTO MUNICIPAL**



COLINA

**INFORME TRIMESTRAL  
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO  
I TRIMESTRE 2016**

De conformidad a lo establecido en la letra d, del artículo 29 y 81 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control cumple con informar al Concejo Municipal a cerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al primer trimestre del año 2016.

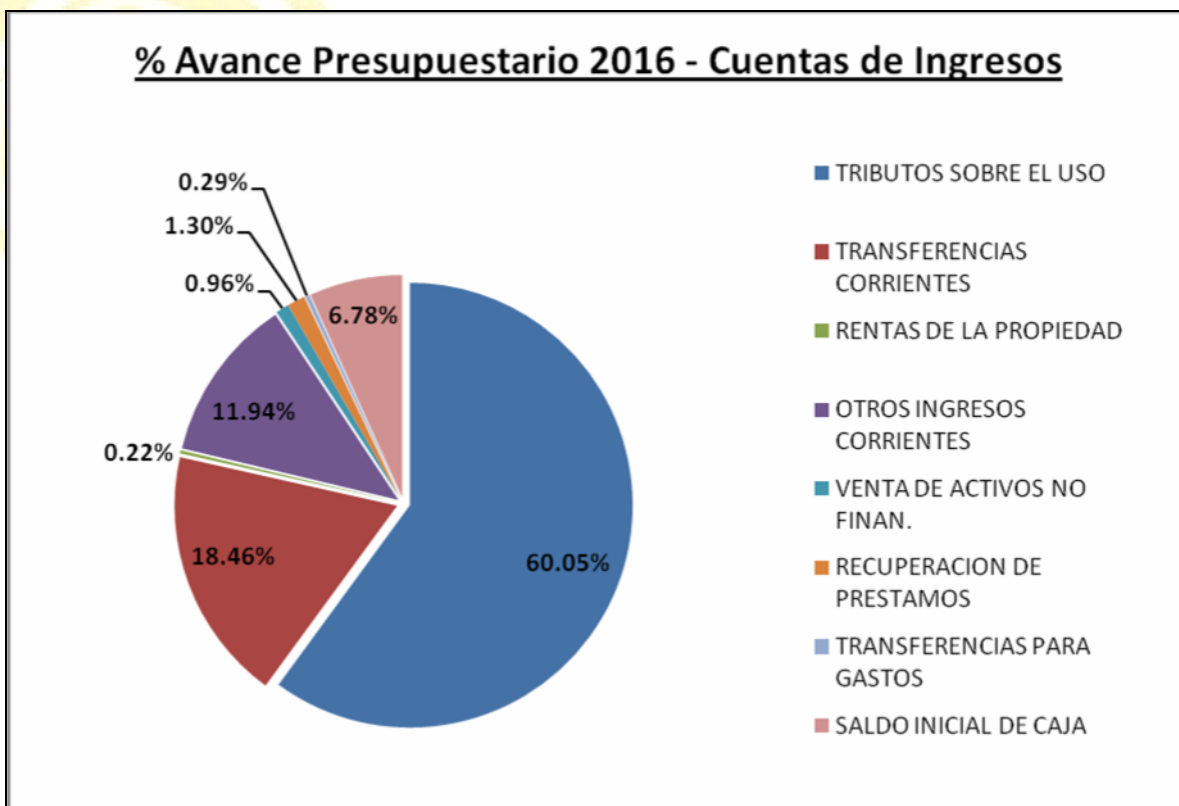
El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 31 de marzo de 2016, se baso en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.



**I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2016.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN               | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|----------------------------|-------------------|
| 115-03-00-000  | TRIBUTOS SOBRE EL USO      | 60.05%            |
| 115-05-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES  | 18.46%            |
| 115-06-00-000  | RENTAS DE LA PROPIEDAD     | 0.22%             |
| 115-08-00-000  | OTROS INGRESOS CORRIENTES  | 11.94%            |
| 115-10-00-000  | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0.96%             |
| 115-12-00-000  | RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 1.30%             |
| 115-13-00-000  | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 0.29%             |
| 115-15-00-000  | SALDO INICIAL DE CAJA      | 6.78%             |
| <b>TOTALES</b> |                            | <b>100%</b>       |

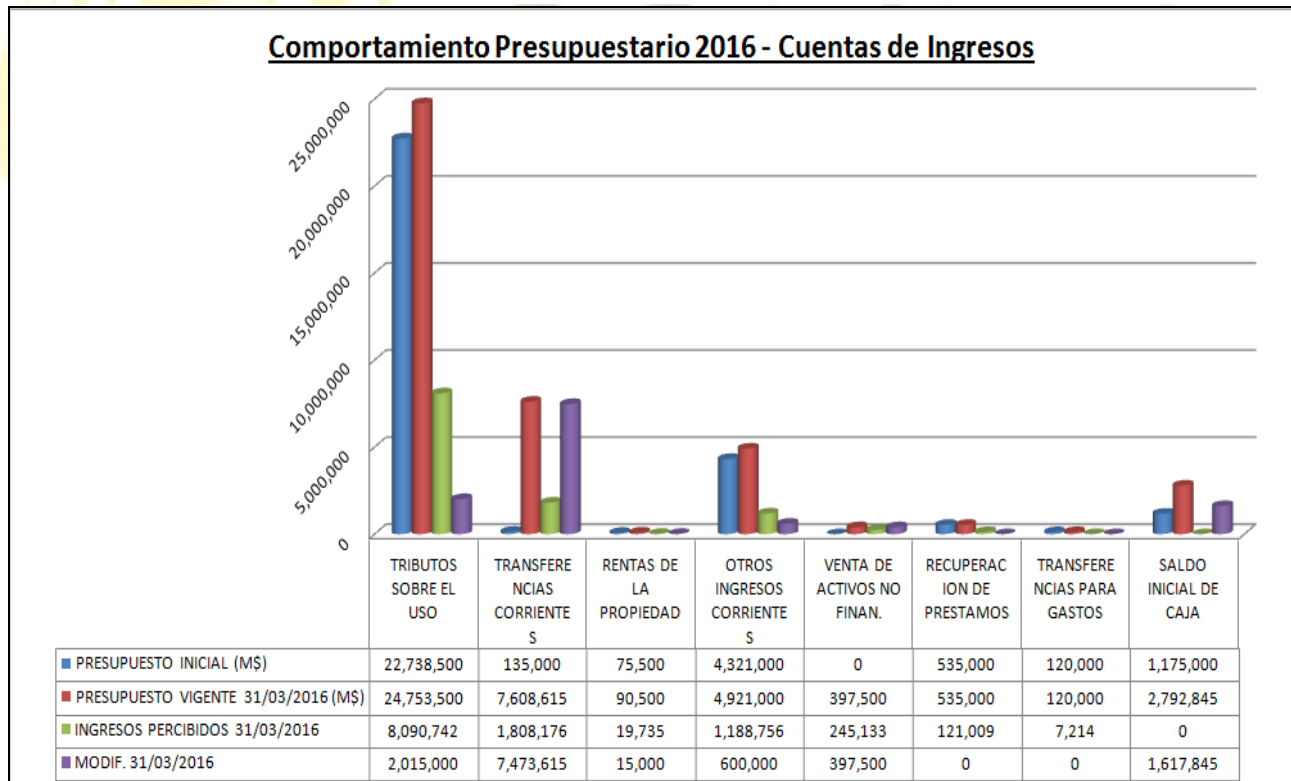


El presupuesto anual vigente de ingresos es de M\$41.218.960 y lo ingresado al 31 de Marzo del 2016, asciende a M\$11.480.765, que representa un avance del 27.85%.

I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los Ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el primer trimestre 2016 fue de M\$11.480.765 que representa un 27.85%.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN               | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 31/03/2016 (M\$) | MODIF. 31/03/2016 | INGRESOS PERCIBIDOS 31/03/2016 | AVANCE        |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| 115-03-00-000  | TRIBUTOS SOBRE EL USO      | 22,738,500                | 24,753,500                           | 2,015,000         | 8,090,742                      | 32.69%        |
| 115-05-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES  | 135,000                   | 7,608,615                            | 7,473,615         | 1,808,176                      | 23.76%        |
| 115-06-00-000  | RENTAS DE LA PROPIEDAD     | 75,500                    | 90,500                               | 15,000            | 19,735                         | 21.81%        |
| 115-08-00-000  | OTROS INGRESOS CORRIENTES  | 4,321,000                 | 4,921,000                            | 600,000           | 1,188,756                      | 24.16%        |
| 115-10-00-000  | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0                         | 397,500                              | 397,500           | 245,133                        | 61.67%        |
| 115-12-00-000  | RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 535,000                   | 535,000                              | 0                 | 121,009                        | 22.62%        |
| 115-13-00-000  | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 120,000                   | 120,000                              | 0                 | 7,214                          | 6.01%         |
| 115-15-00-000  | SALDO INICIAL DE CAJA      | 1,175,000                 | 2,792,845                            | 1,617,845         | 0                              | 0.00%         |
| <b>TOTALES</b> |                            | <b>29,100,000</b>         | <b>41,218,960</b>                    | <b>12,118,960</b> | <b>11,480,765</b>              | <b>27.85%</b> |



Durante el primer trimestre 2016 el presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 29.40%, equivalente a M\$12.118.960, debido fundamentalmente a los mayores recursos que se incorporaron al Presupuesto, producto de mayores ingresos en las cuentas de Tributos sobre el Uso de Bienes, "Otros Derechos", "Participación en Impuesto Territorial", Transferencias Corrientes, "Otras entidades públicas", Otros Ingresos Corrientes "Participación del FCM Art. 38 DL N° 3063, 1979", "Participación Anual", Venta de Activos No Financiados, "Terrenos".

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el Primer Trimestre del año 2016 ascendieron a M\$11.480.765, alcanzando con ello un avance presupuestario del 27.85%, porcentaje en la ejecución del Presupuesto.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$8.090.742, equivalente al 32.69% de su Presupuesto, destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación y Participación del Impuesto Territorial y Otros en la ejecución del presupuesto 2015.

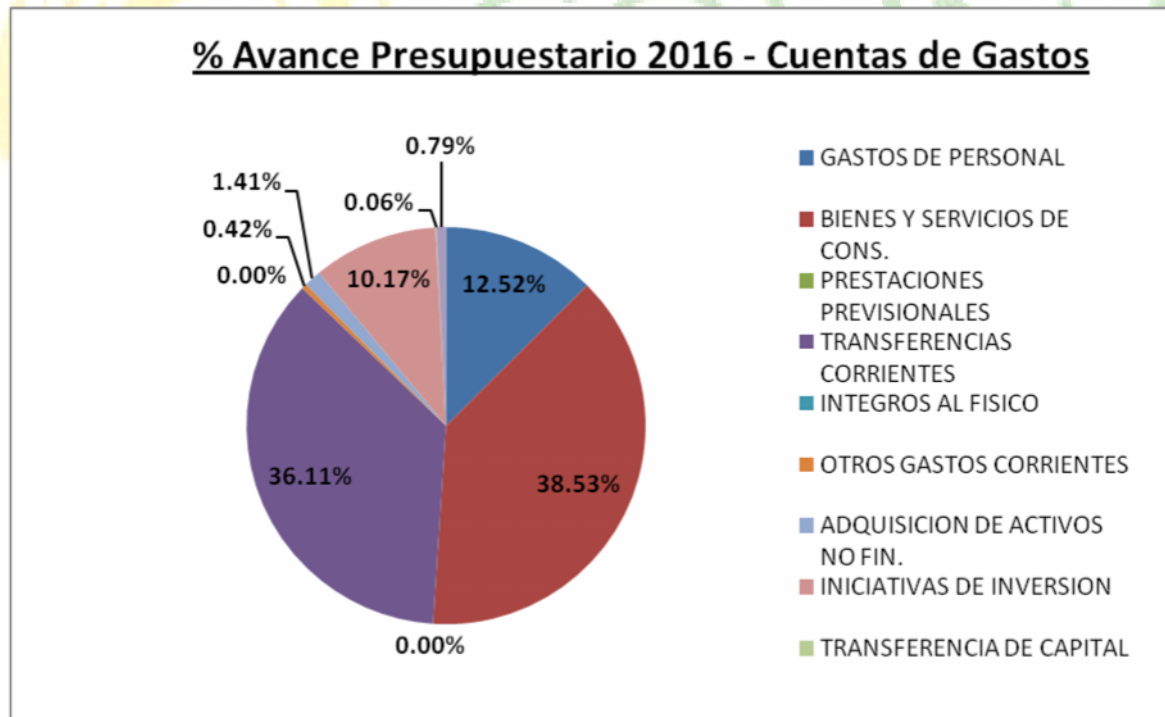
Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de "Transferencias Corrientes", "Rentas de la Propiedad", "Otros Ingresos Corrientes", "Recuperación de Prestamos", "Transferencias para Gastos" muestran una ejecución inferior a la medida estimada del 25% para el primer trimestre del año 2016.

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$565.439, que corresponden principalmente a deudas por Patentes y Tasa por Derecho, Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Otros Derechos, no percibidos al 31 de Marzo 2016.

## II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2016.

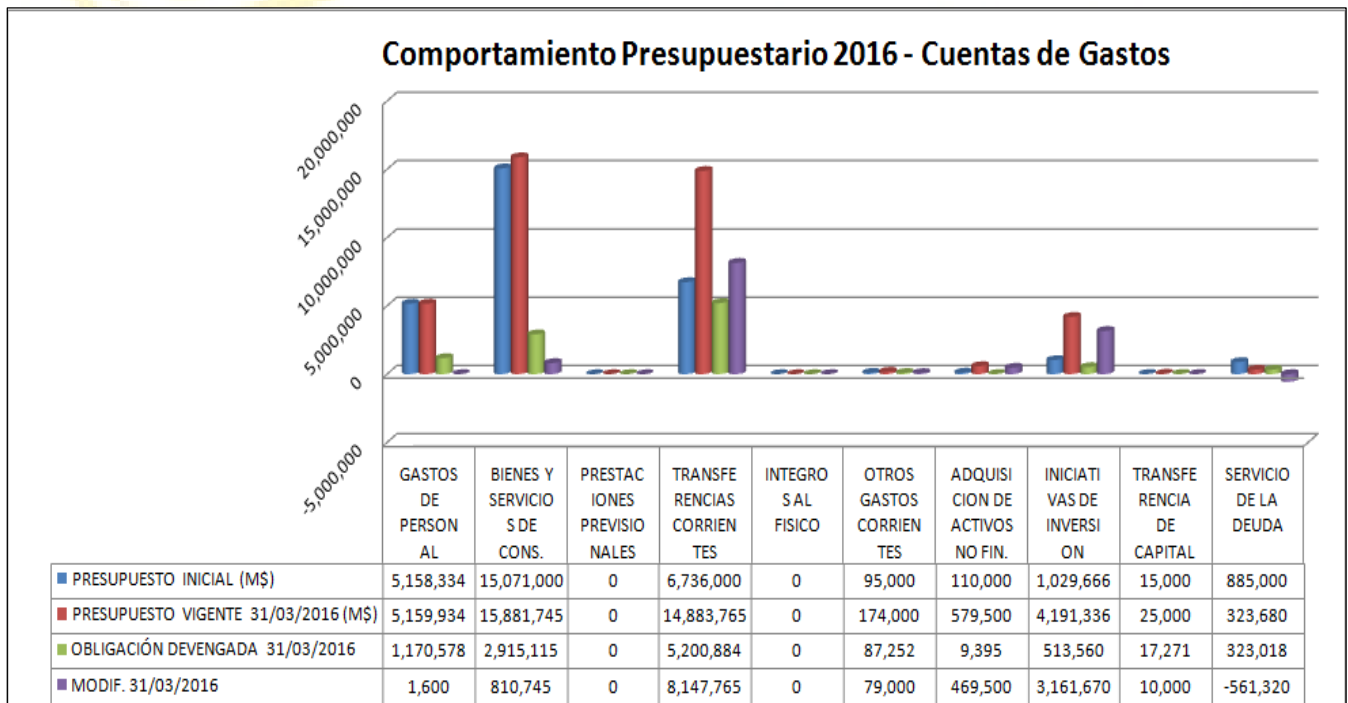
| CODIGO         | DENOMINACIÓN                   | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|--------------------------------|-------------------|
| 215-21-00-000  | GASTOS DE PERSONAL             | 12.52%            |
| 215-22-00-000  | BIENES Y SERVICIOS DE CONS.    | 38.53%            |
| 215-23-01-000  | PRESTACIONES PREVISIONALES     | 0.00%             |
| 215-24-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 36.11%            |
| 215-25-00-000  | INTEGROS AL FISICO             | 0.00%             |
| 215-26-00-000  | OTROS GASTOS CORRIENTES        | 0.42%             |
| 215-29-00-000  | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 1.41%             |
| 215-31-00-000  | INICIATIVAS DE INVERSION       | 10.17%            |
| 215-33-00-000  | TRANSFERENCIA DE CAPITAL       | 0.06%             |
| 215-34-00-000  | SERVICIO DE LA DEUDA           | 0.79%             |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>100%</b>       |



I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 41.65% equivalentes a M\$12.118.960, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas principalmente en las cuentas de Bienes y Servicios de Consumo, Transferencias Corrientes, Adquisición de Activo No Financiados e Iniciativas de Inversión.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN                   | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 31/03/2016 (M\$) | MODIF. 31/03/2016 | OBLIGACIÓN DEVENGADA 31/03/2016 | AVANCE        |
|----------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 215-21-00-000  | GASTOS DE PERSONAL             | 5,158,334                 | 5,159,934                            | 1,600             | 1,170,578                       | 22.69%        |
| 215-22-00-000  | BIENES Y SERVICIOS DE CONS.    | 15,071,000                | 15,881,745                           | 810,745           | 2,915,115                       | 18.36%        |
| 215-23-01-000  | PRESTACIONES PREVISIONALES     | 0                         | 0                                    | 0                 | 0                               | 0.00%         |
| 215-24-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 6,736,000                 | 14,883,765                           | 8,147,765         | 5,200,884                       | 34.94%        |
| 215-25-00-000  | INTEGROS AL FISICO             | 0                         | 0                                    | 0                 | 0                               | 0.00%         |
| 215-26-00-000  | OTROS GASTOS CORRIENTES        | 95,000                    | 174,000                              | 79,000            | 87,252                          | 50.14%        |
| 215-29-00-000  | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 110,000                   | 579,500                              | 469,500           | 9,395                           | 1.62%         |
| 215-31-00-000  | INICIATIVAS DE INVERSION       | 1,029,666                 | 4,191,336                            | 3,161,670         | 513,560                         | 12.25%        |
| 215-33-00-000  | TRANSFERENCIA DE CAPITAL       | 15,000                    | 25,000                               | 10,000            | 17,271                          | 69.08%        |
| 215-34-00-000  | SERVICIO DE LA DEUDA           | 885,000                   | 323,680                              | -561,320          | 323,018                         | 99.80%        |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>29,100,000</b>         | <b>41,218,960</b>                    | <b>12,118,960</b> | <b>10,237,073</b>               | <b>24.84%</b> |



El avance presupuestario de los gastos municipales fue del 24.84% lo que equivale a la suma de M\$10.237.073, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos en Personal** con la ejecución del 22.69%, equivalente a M\$1.170.578.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 18.36%, equivalente a M\$2.915.115.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 34.94%, equivalente a M\$5.200.884.
- ✓ **Iniciativas de Inversión** con la ejecución del 12.25%, equivalente a M\$513.560.

A nivel general su comportamiento es normal al periodo analizado, conforme a los compromisos contraídos.

La Deuda Exigible del Primer Trimestre Presupuestario 2016 es de M\$2.623.300, en gran medida destinados al Pago del Fondo Común del mes de Marzo, que se pago en los cinco primeros días de Abril, que ascendió a la suma M\$2.200.511.



**III. CONCLUSIONES**

- ❖ De lo anterior los ingresos percibidos se comportaron según los parámetros previstos para el Primer Trimestre Presupuestario para el año vigente.
- ❖ Los gastos ejecutados están dentro de los parámetros previsto para el Primer Trimestre Presupuestario para el año vigente.
- ❖ Durante el Primer Trimestre 2016, el Presupuesto Inicial Municipal, experimento un incremento de un 29.40%.
- ❖ También es necesario tener presente que el comportamiento de las cuentas de Ingresos y gasto no son uniformes entre un mes y el siguiente.



Colina, Abril del 2016